

Split payment IVA

manuale utente

E-Business Suite R12.1.3 – Area contabilità

Area:	CONTABILITA'
Maschere:	Workbench fatture, dettaglio imposta, Alfred, Nuova maschera gestione IVA
Progetto:	SPLIT PAYMENT DAL 01/07/2017
Tipologia:	nuove funzionalità

Versione	Data	Autori	Revisori	Note
1.6	2017/10/19	A.MONI	E.CAPANNINI	Ulteriori migliorie e controlli e procedura di regolarizzazione IVA
1.5	2017/10/04	S.FIORI - A.MONI	M.PISCHEDDA	Istruzioni Cisalpina/Trenitalia, nuova funzionalità <i>imposta come pagata</i> , nuovi controlli e migliorie
1.4	2017/08/29	A.MONI - E.TURELLA - E.CAPANNINI		Piccole integrazioni e nuova maschera <i>versamenti mensili IVA</i>
1.3	2017/07/25	A.MONI - E.TURELLA - E.CAPANNINI - R.BRUNETTI	E.TURELLA - A.MONI	
1.2	2017/07/03	A.MONI - E.TURELLA - E.CAPANNINI - R.BRUNETTI	A.MONI	
1.1	2017/07/02	A.MONI - E.TURELLA - E.CAPANNINI - R.BRUNETTI	E.CAPANNINI	
1.0	2017/06/29	A.MONI - E.TURELLA - E.CAPANNINI - R.BRUNETTI		
0.1	2017/06/27	A.MONI - E.TURELLA	E.CAPANNINI	

Sommario

Premessa.....	3
Principali novità.....	4
<i>Distinzione fra attività istituzionale e commerciale INFN</i>	4
<i>Doc. “IVA” – un nuovo documento di spesa</i>	4
<i>Nuovo schema operativo per l’utente (in Oracle EBS)</i>	5
Novità introdotte in ALFRED	6
Dettaglio dei riepiloghi iva e controlli sul tipo esigibilità.....	6
Lavorazione della fattura	7
Accettazione.....	7
Rifiuto.....	7
Novità introdotte su Oracle EBS.....	8
Nuove funzionalità del pulsante <i>Fattura Elettronica</i>	8
Maschera <i>Dettagli imposta</i>	8
Ricerca dei documenti di spesa.....	9
Liquidazione dei documenti di spesa	9
Il confronto con ordine del solo doc. IVA – (caso raro)	10
Annulla liquidazione	11
Annulla fattura su doc. IVA correlato	11
Pulsante <i>elimina</i> 	11
Nuovo strumento <i>Sblocca tipologia fattura</i>	12
Nuovo strumento <i>Imposta fattura come pagata</i>	12
Rigenerazione del doc. IVA correlato e/o del dettaglio imposta.....	13
La nuova maschera <i>Versamenti mensili IVA</i>	14
Aspetto generale	14
Strumenti per filtrare/cercare i dati	14
Significato dei colori delle righe	15
Visualizzazione e strumenti aggiuntivi per RAG.....	17
TAB Riepilogo esperimento/sezione.....	17
La procedura di regolarizzazione IVA - Strutture	18
La procedura di regolarizzazione IVA - RAG.....	19
Prossimi sviluppi e rilasci in produzione.....	20
Gestione di casi particolari - ALFRED.....	21
Fattura con IVA “mista”	21
Fattura con IVA split prima del 1° Luglio oppure Fattura con IVA non-split dopo il 1° Luglio.....	21

Fattura con IVA in <i>reverse charge</i> interno	22
Fattura con IVA split dal 1° Luglio oppure Fattura con IVA non-split prima del 1° Luglio (tranne il reverse charge interno)	23
Fattura emessa da Associazione che opera in regime IVA di cui Legge n. 398 del 1991	24
Gestione di casi particolari – Oracle EBS	25
Blocco fatture	25
Note di accredito	25
Fatture con non imponibilità IVA	25
Documenti di spesa in attività commerciale.....	25
Documenti di spesa in <i>reverse charge</i> (in attività commerciale).....	26
Fatture già pagate (modalità di pagamento MP01, MP08 ecc.).....	26
Fatture andate in decorrenza termini su Alfred	27
Fatture Trenitalia e Cisalpina	27
- fatture Cisalpina già pagate (con AMEX)	27
- fatture Trenitalia già pagate (con AMEX)	27
- fatture già pagate (con AMEX) andate in decorrenza termini su Alfred	28
- fatture da pagare con batch pagamenti (fee).....	28
IVA su fatture di fee già pagate (es. dal ricercatore).....	28
Note di credito per fee già pagate (es. dal ricercatore)	29
Note di credito con IVA a esigibilità immediata.....	29
Pagamenti di dicembre e note di carico	29

Premessa

Il D.L. 24 aprile 2017 n. 50 impone che a partire dal 01/07/2017 per tutta la P.A. vige il meccanismo dello split-payment. Per cui l'INFN – quando opera nell'ambito istituzionale – dovrà **versare all'Erario entro il 16 di ogni mese l'IVA delle fatture passive pagate nel mese precedente**. Quando l'INFN opera in ambito di attività commerciale il versamento non è dovuto (*autocompensazione*), ma comunque l'IVA va gestita in regime di split payment.

Questa modifica gestionale impatta pesantemente sul codice e sulle maschere Oracle. Visto il poco tempo a disposizione si è cercato di trovare la soluzione tecnologica più veloce e che restituisse i risultati in totale sicurezza e affidabilità; allo stesso tempo si è cercato di impattare il meno possibile sull'operatività dell'utenza, creando un nuovo metodo standard di registrazione delle fatture, automatizzando tutto ciò che è stato possibile.

Ulteriori migliorie e automatizzazioni sono già state identificate e altre eventuali ne verranno, ma verranno implementate nei mesi a venire.

Principali novità

Distinzione fra attività istituzionale e commerciale INFN

Già a partire da Alfred l'utente indicherà la tipologia e questo determinerà il comportamento di Oracle in merito alla gestione dell'IVA.

Accetta fattura (DATI CONTABILITA')

Selezionare il fornitore dall'elenco.
Se non elencato effettuare la ricerca (rag. sociale, nominativo o p.iva)

Fattura: Istituzionale
 Commerciale
 Reverse-charge interno

Ricerca: Cerca

Fornitore: trovato un solo fornitore per la ricerca

Doc. "IVA" – un nuovo documento di spesa

Per tutti i documenti di spesa con data di emissione dal 01/07/2017 e provenienti da Alfred l'IVA sarà gestita in un nuovo tipo documento "IVA". In sostanza, indipendentemente dall'ambito di attività INFN (istituzionale/commerciale), **dal 01/07/2017 in poi i documenti di spesa avranno sempre e solo l'importo dell'imponibile, mentre le informazioni sull'IVA** (importo, aliquote, gli importi non imponibili ecc.) **saranno appunto contenute in questo nuovo documento di spesa.**

Questa modifica funzionale permette di:

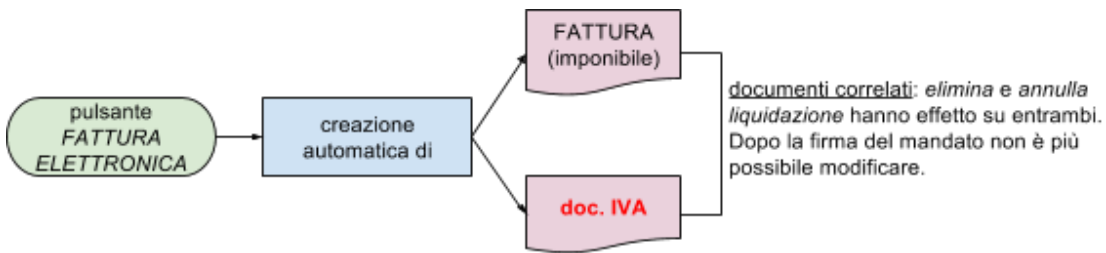
- gestire in maniera corretta e completa le informazioni relative alla gestione delle varie tipologie di IVA;
- implementare in futuro il "reverse charge" per la gestione estero dell'IVA intra/extra comunitaria e la tenuta dei registri cartacei;
- imputare l'IVA sugli impegni desiderati, al pari di una normale fattura, con gli stessi metodi a cui l'utente è abituato (confronta / distribuzione).
- gestire correttamente il mandato di pagamento in favore dell'A.C. INFN a rimborso del versamento IVA che verrà anticipato dalla Sede.

Il doc. "IVA" sarà strettamente correlato al documento principale di cui costituisce parte integrante. Tendenzialmente i due andranno sempre di pari passo: alla liquidazione dell'uno dovrà corrispondere la liquidazione dell'altro e lo stesso varrà per l'annullamento delle liquidazioni e per le eliminazioni dei documenti.

Il doc. "IVA" è considerato al pari delle TNC (note di debito non commerciali): come queste, non entra nel calcolo dell'indice dei pagamenti della PA e **non deve essere compilata la sezione RUF.**

Nuovo schema operativo per l'utente (in Oracle EBS)

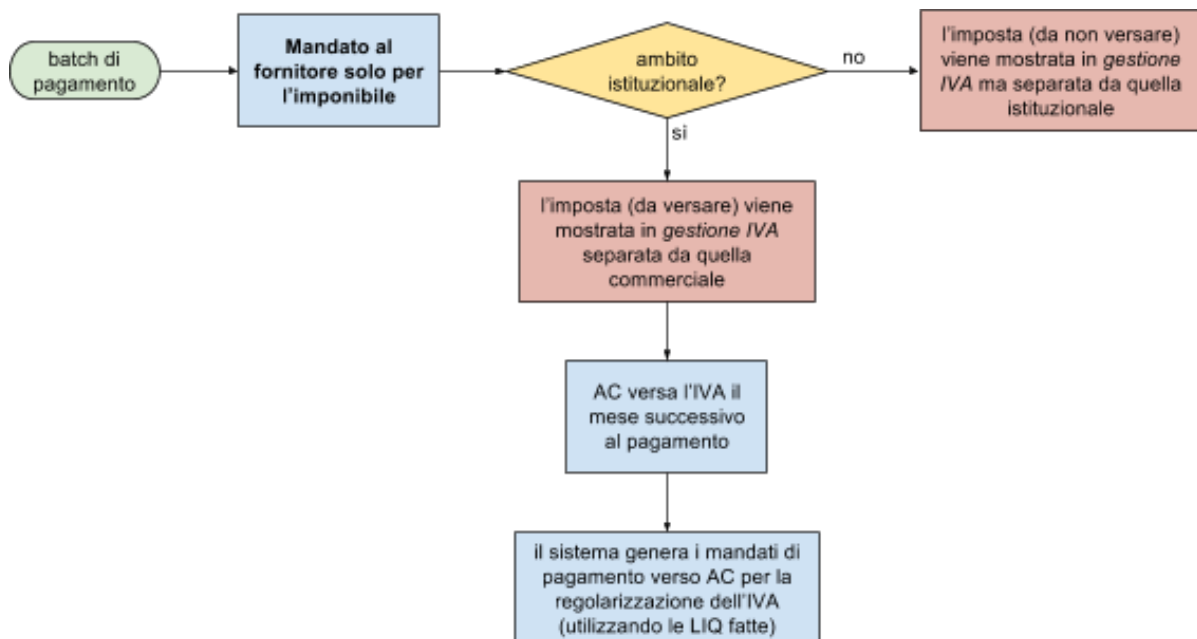
per le fatture datate dal 01/07/2017. Per quelle datate precedentemente, nulla cambia.



Inoltre, per tutte le fatture nell'ambito dell'attività istituzionale INFN, la liquidazione diventa automatica e obbligatoria per entrambi i documenti (spesa e IVA).



Il pagamento e la successiva regolarizzazione dell'IVA seguiranno questo schema:



Novità introdotte in ALFRED

Dettaglio dei riepiloghi iva e controlli sul tipo esigibilità

Nella pagina di dettaglio di ogni documento è stato aggiunto un blocco che sintetizza i riepiloghi IVA della fattura e indica se è presente: iva in *split-payment*, iva immediata o differita e iva in *reverse charge*.

IVA in split payment: **Imponibile di 27.673,8€, IVA di 6.088,24€**

IVA immediata/differita: **Imponibile di 1.520€, IVA di 334,4€**

IVA Rev.Ch. interno: **Imponibile di 3.800€, IVA di 0€**

Nello stesso blocco inoltre compariranno degli avvisi nei casi non gestibili

- Nel caso di incompatibilità fra data di emissione e tipologia di esigibilità

<i>Tipologia:</i>	Nota di credito	<i>Numero:</i>	00002/2017 del 31-05-2017	<i>Totale:</i>	1.519,51 €
-------------------	------------------------	----------------	--------------------------------------	----------------	-------------------

IVA in split payment: **Imponibile di 1.245,5€, IVA di 274,01€**

ATTENZIONE: la fattura con IVA in split payment, emessa prima del 01-07-2017, deve essere rifiutata

- Nel caso di molteplici esigibilità

IVA in split payment: **Imponibile di 19€, IVA di 4,18€**

IVA immediata/differita: **Imponibile di 329€, IVA di 72,38€**

ATTENZIONE: la fattura ha IVA con molteplici nature e deve essere rifiutata con motivazione "Impossibile stabilire l'esigibilità dell'IVA"

In queste due situazioni il pulsante "Accetta" viene disattivato e si deve procedere al rifiuto indicando la motivazione appropriata


Lavorazione della fattura

Accettazione

Alla sezione **Accetta fattura** è stato aggiunto un campo in cui indicare il tipo di transazione (istituzionale o commerciale).

Accetta fattura (DATI CONTABILITA')

Selezionare il fornitore dall'elenco.
Se non elencato effettuare la ricerca (rag. sociale, nominativo o p.iva)

Transazion Istituzionale  Commerciale

Ricerca: Cerca

Fornitore: trovato un solo fornitore per la ricerca
 NUOVA FAOR S.R.L. (02075490181)

Sede: trovato una sola sede per il fornitore
 LEGALE : Via Trovamala , 36/A - 27100 PAVIA (PV)

Conto: trovato un solo conto per la sede
 IT63P062301133000046574843 - CASSA RISP.PARMA PIACENZA SPA, PAVIA AG.2

Memorandum interno (2000 caratteri)
Note:

Conferma

Nel caso di *reverse charge* interno viene impostato in automatico il campo

Selezionare il fornitore dall'elenco.
Se non elencato effettuare la ricerca (rag. sociale, nominativo o p.iva)

Transazion Reverse charge interno (commerciale)

Ricerca: Cerca

Fornitore:

Rifiuto

La maschera è identica ma è stata aggiunta una nuova motivazione predefinita (per le fatture con esigibilità immediata emesse dopo il 1° Luglio)

Rifiuto fattura

Indicare una motivazione dall'elenco o scriverne una diversa.
È possibile specificare una nota ad uso interno.

Comunicazioni al fornitore (255 caratteri)

Motivazione predefinita:

Altra Motivazione:

Memorandum interno (2000 caratteri)
Nota:

- Altri motivi, indicare di seguito
- E' obbligatorio lo split-payment a partire dal 01/07/2017 (art. 1 D.L. 50/2017)
- L'Ente non e' elencato all'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge di Stabilita' 2015 (fattura emessa fino a Giugno 2017)
- Impossibile stabilire l'esigibilità dell'IVA
- Il documento non e' associabile ad un ordine
- Il documento non e' di pertinenza dell'ufficio a cui e' stato inviato
- La prestazione non e' stata resa
- L'oggetto della fornitura non e' stato consegnato

Novità introdotte su Oracle EBS

Nuove funzionalità del pulsante *Fattura Elettronica*

Come mostrato nello schema operativo sopra, tutti i documenti di spesa con data di emissione a partire dal 01/07/2017 saranno importati da Alfred **creando automaticamente i due documenti correlati**: uno conterrà la cifra da pagare al beneficiario, l'altro la relativa IVA.

Tipo	Fornitore	N. fornit	Sede	N. fattura	Data fattura	Classificazione fiscale	Prot.	Data ricez. fat	Importo fattura	Fattura correlat.	Mod. Estinzione	Condizioni	Descr
Fattura	CISALPINA TOURS S.P.A	13555	LEGAKE	0011875/PO	31-MAG-2017	Attività istituzionale	829	09-GIU-2017	41,34		CONTO CORRENTE BANC	30 GG. D.R.F.	
IVA	CISALPINA TOURS S.P.A	13555	LEGALE	0011875/PO//	31-MAG-2017	Attività istituzionale	830	09-GIU-2017	3,56	0011875/PO	CONTO CORRENTE BANC	30 GG. D.R.F.	

Il regime di attività dell'INFN è mostrato in testata, ereditato da Alfred. Può essere comunque modificato, fintantoché la fattura non è liquidata.

Verranno staccati due numeri di protocollo, uno per documento, mentre il progressivo RUF sarà sempre lo stesso per entrambi i documenti.

A creazione avvenuta, non si aprirà più in automatico la maschera *dettaglio imposta*. Quando l'utente voglia controllare l'importo dell'IVA, che poi verrà comunicato per il versamento potrà comunque accedere alle informazioni cliccando sul pulsante *Dettaglio Imposta* dal TAB *Generale*.

Maschera *Dettagli imposta*

La maschera è accessibile dal TAB *Generale* attraverso l'apposito pulsante.

! *Non accedere dal TAB Distribuzioni perché nel caso di più righe di distribuzione il risultato potrebbe essere filtrato sulla riga di distribuzione in cui si è posizionati.*

La maschera mostra il dettaglio IVA ripartito sulle varie aliquote, nel caso ce ne fossero più d'una (es. una parte non imponibile e una parte al 22%). Al momento viene mostrata solo l'imposta e non la parte imponibile (comportamento standard Oracle), che verrà resa

disponibile più avanti.

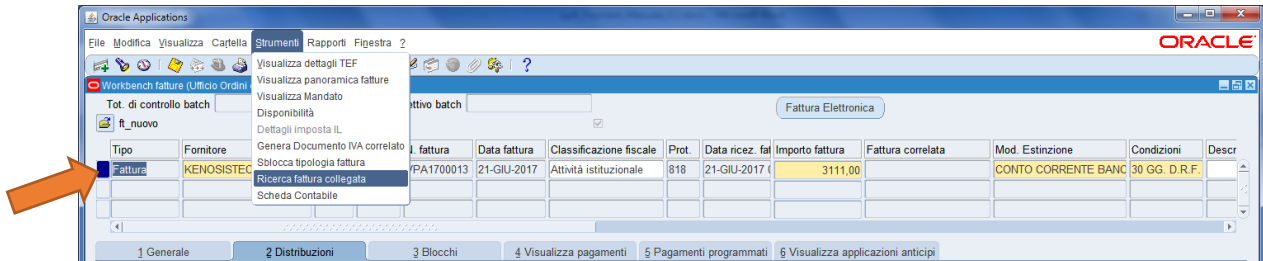
Ricerca dei documenti di spesa

Fattura e documento IVA correlato sono visibili assieme, durante l'utilizzo dei comandi più comuni.



La ricerca per progressivo RUF, ad esempio restituisce entrambi i documenti.

Nel caso la ricerca dovesse estrarre solo uno dei due (es. tasto F11), con la funzione **menu Strumenti** → **ricerca fattura correlata** è possibile recuperare anche l'altro documento.



La stessa funzionalità si ottiene se si clicca sul **pulsantino blu** sul lato sinistro.

Liquidazione dei documenti di spesa

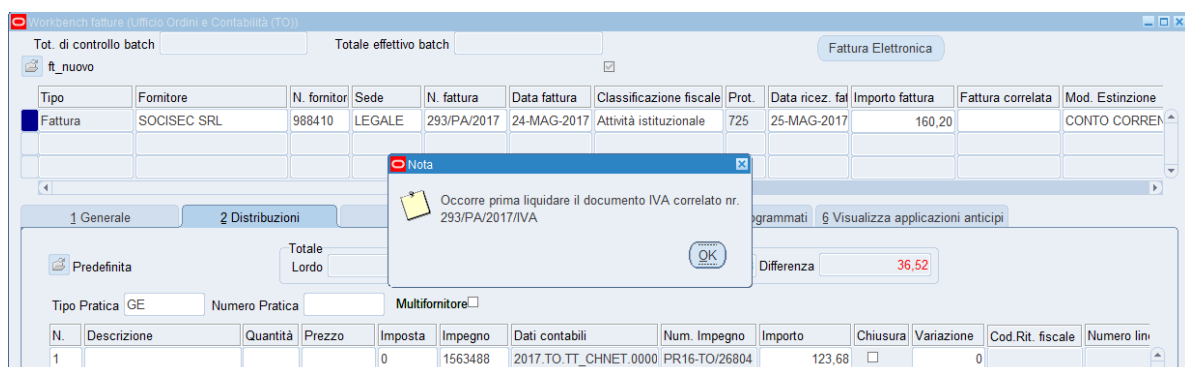
Per agevolare gli utenti la procedura **CONFRONTA** è stata modificata pesantemente e resa molto più stabile del passato (es. variazioni) e sono stati introdotti degli automatismi in tutte le operazioni di liquidazione fatture. Nella tabella che segue si elencano – da quella che richiede meno operazioni/click del mouse a quella più complessa - le procedure che si possono utilizzare:

Procedura scelta	Operazioni utente da fare	Automatizzazioni introdotte
<i>Confronta</i> fattura (come prima dello split payment)	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Confronta</i> (doc. di spesa) 2. <i>Liquida</i> (doc. di spesa) 	Per il doc. IVA verrà automaticamente effettuato il <i>Confronta</i> , la <i>Distribuzione</i> e la <i>Liquidazione</i>
Solo <i>distribuzioni</i> (selezione diretta dell'impegno)	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Distribuzione</i> fattura 2. <i>Distribuzione</i> doc. IVA 3. <i>Liquida</i> (su uno dei due) 	In presenza di entrambe le distribuzioni, il <i>liquida</i> avviene simultaneamente per entrambi i doc.



Il confronto sul documento di spesa, quindi, permette di risparmiare tempo ed è lo strumento consigliato per la maggior parte dei casi.

Sono comunque possibili diverse combinazioni delle procedure sopra descritte (prima distribuzione e liquidazione del doc. IVA e poi confronto del doc. di spesa, ecc.) in caso di particolari necessità (peraltro piuttosto rare). In ogni caso occorre sempre ricordare che il sistema pretende che sia sempre liquidata l'IVA prima del documento di spesa.



Annulla liquidazione

Se non è stato emesso il mandato di pagamento della fattura, è possibile annullare la liquidazione (indifferentemente del documento principale o del doc. IVA correlato): **il sistema annullerà contemporaneamente entrambe le liquidazioni**, onde evitare dimenticanze (es. IVA liquidata su un ordine e fattura liquidata su un altro).


Se invece è stato emesso un mandato di pagamento per la fattura, ma non ancora firmato sulla bacheca del MIF, è possibile annullare come sempre il mandato di pagamento e poi procedere con l'annullamento della liquidazione.

Come per l'operazione di annullo liquidazione, anche **“Annulla lavoro in corso”** ha effetto su entrambi i documenti.

 *Bisogna annullare sempre anche il lavoro in corso, se si vogliono cambiare gli impegni contabili.*


Annulla fattura su doc. IVA correlato

In rarissimi casi - che saranno riportati nella sezione “Gestione di casi particolari – Oracle EBS” (più avanti in questo manuale - può rendersi necessario annullare il documento correlato IVA con il pulsante **ANNULLA FATTURA**. Questo non farà uscire la riga di IVA da pagare nella maschera *Versamenti mensili IVA*.


 *Fare molta attenzione a questa funzione, specialmente se la fattura è stata pagata: cliccare su **ANNULLA FATTURA** su un doc. correlato IVA significa rischiare di non versare l'IVA all'erario, per cui bisogna essere sicuri che questa sia l'operazione giusta da fare.*

Pulsante **elimina**

Il pulsante **elimina** rimuove contemporaneamente entrambi i documenti, basta posizionarsi su uno qualsiasi dei due.

 *In caso di errori Oracle di caricamento o comportamenti anomali in fase di liquidazione, si consiglia di utilizzare questa procedura per reimportare la fattura da Alfred da capo.*

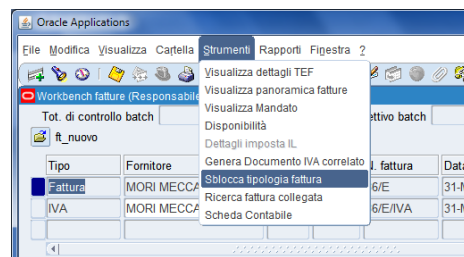
Perché i documenti siano **eliminabili** non devono essere mai stati **pagati** oppure lo stato non deve essere **liquidato**.

 *Nel caso serva reimportare da Alfred una fattura pervenuta “già pagata” (modalità di pagamento MP01, MP08...) occorre prima “ripristinare la fattura come non pagata” tramite l'apposita scelta dal menu strumenti e poi procedere con l'eliminazione.*

Nuovo strumento *Sblocca tipologia fattura*

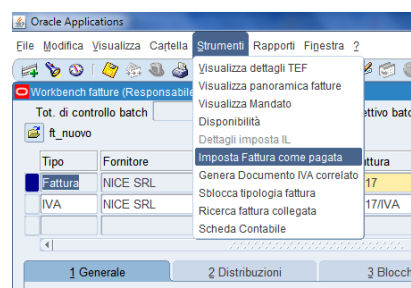
E' stata introdotta una nuova funzione: menu *Strumenti* → *Sblocca tipologia fattura*. In questa maniera, fino a che il documento non è liquidato, è possibile cambiarne la tipologia (es. da Fattura a Nota di addebito) senza doverlo eliminare, come si faceva finora.

In aggiunta, in fase di importazione da Alfred, il sistema recupera le informazioni dai file XML, per poter impostare automaticamente la tipologia di documento corretta.



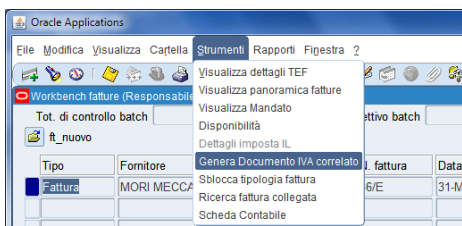
Nuovo strumento *Imposta fattura come pagata*

La nuova funzione menu *Strumenti* → *Imposta fattura come pagata* serve a correggere l'eventuale errore di accettazione una fattura pagata per cassa o simili, che però sia pervenuta con modalità di pagamento MP05 (cioè da pagare). Questa funzione è indispensabile in tutti quei casi anomali o erronei cui sia necessario versare l'IVA ma non si debba pagare la fattura con un batch di pagamento (es. fatture che andranno gestite nel modulo cassa, note di credito per le quali riceveremo un bonifico e il cui incasso verrà gestito in finanziaria nativa, ecc.).



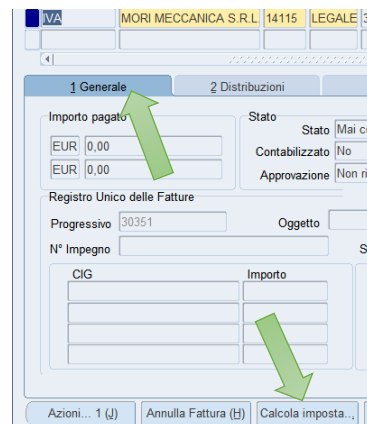
! L'IVA si intenderà dovuta dal giorno dell'attivazione della funzione (es. fattura ricevuta a luglio 2017, ma impostata come pagata a ottobre 2017: l'IVA è esigibile da quando l'utente se ne accorge e fa l'operazione, quindi ottobre 2017)


Rigenerazione del doc. IVA correlato e/o del dettaglio imposta



Nel caso in cui per qualche motivo non dovesse generarsi o fosse eliminato, è possibile **ripristinare il doc. IVA** tramite la scelta di menu *Strumenti* → *Genera Documento IVA correlato*.

Subito dopo sarà necessario **ricreare il dettaglio imposta**: per farlo, dal TAB *Generale* cliccare su *Calcola imposta*: il sistema reimporterà da Alfred le informazioni IVA contenute nei dati XML della fattura elettronica.



 *Tipicamente questa funzionalità è necessaria nei casi di fatture andate in decorrenza termini su Alfred, quando l'importazione della fattura si interrompe per qualche motivo (il fornitore o l'importo restano vuoti, ecc.)*

La nuova maschera *Versamenti mensili IVA*

La nuova maschera ha una visualizzazione diversa, a seconda se ad accedere sia RAG o una delle altre Strutture INFN.

Aspetto generale

Le varie Strutture possono vedere solo i record di propria competenza e solo il tab *Sintetico IVA Fatture*

questi campi danno informazioni aggiuntive riferite alla riga di fattura su cui si è posizionati

cliccando il pulsante blu è possibile andare direttamente sul doc. IVA correlato

questo è il riepilogo per aliquota del totale IVA dovuto

Strumenti per filtrare/cercare i dati

Deve essere sempre scelto il **mese e anno di riferimento** (*Iva da versare per il mese di...*), inteso come data di seconda firma mandato. Es: la fattura datata 28/07/2017, pagata il 30/07/2017 con mandato firmato il 02/08/2017 comparirà nel mese di AGO-2017 (non LUG-2017).

E' inoltre possibile filtrare per **Stato**, che di default è settato a *Pagato*. Gli altri due stati riguardano l'avvenuta regolarizzazione (cioè il rimborso ad AC dell'IVA) e sono *Completato* (nel caso in cui tutto sia andato bene) e *Incompleto* (nel caso qualcosa non sia andato nel verso giusto e occorra rivolgersi all'Assistenza).

All'interno dei record di quel mese si può filtrare per:

- Attività: Istituzionale/Commerciale/Tutto (default)
- Reverse Charge (raro al momento: possono solo essere per alcune fatture come i servizi di pulizia e lavanderia, ecc. nel solo ambito commerciale)
- Data, intesa come data di seconda firma del mandato
- Evidenziato, per selezionare le sole righe di IVA che necessitano di correzioni

Sui dati così filtrati si potrà sempre fare ulteriori ricerche mirate con gli abituali F11 / CTRL+F11.

Significato dei colori delle righe

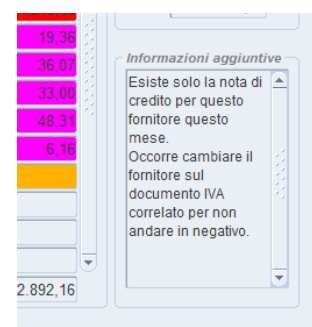
Grigio-azzurro / celeste-fluo

Per migliorare la leggibilità dei dati, le righe sono colorate in maniera alternata. Quando una fattura ha più aliquote IVA, i dati vengono mostrati su più righe ravvicinate dello stesso colore, a indicare che si tratta sempre della stessa fattura.

BO	ALEA SRL/LEGALE	10-LUG-2017	230					460,00	22	101,20
BO	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALI	05-LUG-2017	ZF0000420					25,75	0	0,00
BO	DB ELECTRONIC INSTRUMENTS S	10-LUG-2017	525/17_PA					421,65	22	92,76
BO	FONDAZIONE PIER GIORGIO FALC	06-LUG-2017	E21V02-170000					2,00	0	0,00
BO	FONDAZIONE PIER GIORGIO FALC	06-LUG-2017	E21V02-170000					40,91	10	4,09
BO	UMBERTO S.R.L./LEGALE	10-LUG-2017	20/2017					8,00	0	0,00
BO	UMBERTO S.R.L./LEGALE	10-LUG-2017	20/2017					174,55	10	17,46

Colori per anomalie che necessitano di intervento

Nella maschera, in basso a destra è stato aggiunto un nuovo riquadro *Informazioni aggiuntive* dove è spiegata l'anomalia e le istruzioni per risolverla.



Viola (doc. IVA da liquidare)

Indica quelle fatture per cui il **doc. IVA non è stato liquidato**: al momento può succedere solo per le fatture già pagate (modalità di pagamento MP01, ecc.) per le quali, non essendo necessaria la liquidazione, può accadere che ci si dimentichi di liquidare la parte IVA. La maschera segnala l'anomalia, che deve assolutamente essere sistemata (liquidando il doc. IVA) quanto prima.

LNS	SCUDERI GIUSEPPE/AMMINISTRA	04-LUG-2017	07E2017	19357	14-LUG-2017			3.900,96	22	858,21
LNS	TERMO IMPIANTI DI ROSARIO ROM	04-LUG-2017	07E2017	GIA' PA	04-LUG-2017			200,00	22	44,00
LNS	TERMO IMPIANTI DI ROSARIO ROM	04-LUG-2017	08E2017	19356	14-LUG-2017			5.208,00	22	1.145,76

Arancione (anomalie sui doc. IVA - fatture)

Si tratta di possibili rare anomalie che possono generarsi sui **doc. IVA correlati a fatture**.

1. Il doc. IVA correlato è in stato "Necessaria riconvalida". Occorre recuperare il doc. IVA correlato (cliccando sul pulsantino azzurro all'estremità sinistra della riga), cliccare sul pulsante *AZIONI*, spuntare la voce *Convalida*, poi OK. Facendo di nuovo la ricerca nella maschera Versamenti mensili IVA, la riga arancione dovrebbe sparire. In caso contrario, occorre contattare l'assistenza.
2. Il doc. IVA correlato ha un dettaglio imposta incompleto. In questo caso **occorre contattare quanto prima l'assistenza, perché il totale dell'IVA da versare è sbagliato**.

PRES	XEROX S.P.A./LEGALE	07-SET-2017	170009574 /G	24397	20-SET-2017					
------	---------------------	-------------	--------------	-------	-------------	--	--	--	--	--

Rosso (anomalie sui doc. IVA – note di credito)

Si tratta sempre di rari casi, ma possibili, specialmente nei primi mesi di applicazione dello split payment, quando ci si trova con **note di credito emesse in split payment a fronte di fatture emesse ante 01/07/2017** (con IVA a esigibilità immediata).


1. Uno dei SIOPE va in negativo: può accadere che in quel mese ci sia una nota di credito (quindi di segno meno) imputata su un capitolo che non sia stato utilizzato da altre fatture (o la cui somma algebrica dia comunque un importo negativo) in quel mese da quella Struttura. In questo caso, la procedura di regolarizzazione IVA produrrebbe un mandato in cui il capitolo in questione è negativo e andrebbe in errore sul MIF.


LNL	MANENS.TIFS SPA/LEGALE	05-SET-2017	10/NP	24050	16-SET-2017	□	-2.496,00	10	-249,60
-----	------------------------	-------------	-------	-------	-------------	---	-----------	----	---------

In questo caso la nota di credito è imputata su un capitolo utilizzato in quel mese solo da questa nota di credito.

Per scongiurare questo, l'unica soluzione è annullare la liquidazione della nota di credito (e del lavoro in corso) e "sbagliare" imputazione contabile, facendo un nuovo impegno in contestuale o andando a scegliere un impegno dello stesso fornitore (o eventualmente cambiandone uno di altro fornitore in IMPGEN), **purché stia su uno qualsiasi degli altri capitoli utilizzati in quel mese**. A regolarizzazione IVA avvenuta, poi, andrà fatto un REG di tipo "pagato" (o "tutto", nel caso si sia scelto di fare un nuovo impegno in contestuale) ripristinando la corretta imputazione.

2. Per quel fornitore c'è solo la nota di credito: può accadere che in quel mese per quel fornitore esista solo la nota di credito o che comunque la nota di credito superi l'ammontare delle fatture dovute. Anche in questo caso si produrrebbe un mandato in negativo e quindi è necessario modificare il fornitore del doc. IVA correlato, scegliendo uno qualsiasi degli altri fornitori presenti per quel mese. Per farlo occorre richiamare il doc. IVA correlato, annullare la liquidazione e il lavoro in corso, cambiare il nome del fornitore e salvare. Poi trasformare in IMPGEN l'impegno da utilizzare e procedere con la liquidazione del doc. IVA correlato (spuntando *MULTIFORNITORE* nell'apposito campo delle distribuzioni).

 *La procedura di regolarizzazione IVA per tutte le Strutture non potrà iniziare finché dovesse esistere anche una sola riga viola, rossa o arancione, che richiedono l'intervento della Struttura.*

 *Si consiglia di controllare periodicamente, anche a mano a mano che si fanno i pagamenti delle fatture, lo stato del mese in corso. In questa maniera si può intervenire tempestivamente sui dati ed evitare di trovarsi l'eventuale accumulo di righe da sistemare all'inizio del mese successivo.*

Visualizzazione e strumenti aggiuntivi per RAG

I dati mostrati si riferiscono all'intero INFN: sia in *Sintetico IVA Fatture* che in *Riepilogo esperimento/sezione* saranno mostrate le fatture di tutte le strutture per quel mese di riferimento.

Sintetico IVA Fatture		Riepilogo esperimento/sezione								
Tipo doc	Fattura	Tipo attività	Attività istituzionale	Stato	Pagato	Importo tot IVA	10.221,50	Progressivo RUF		
Sez.	Fornitore	Data fattura	Num. fattura	Mandato	Firma mnd	RC	Tipo RC	Imponibile	Aliq.	Imposta
LNGS	PROFESSIONAL SERVICE SRL/LE	04-LUG-2017	00019/2017	18599	12-LUG-2017			46.461,38	22	10.221,50
LNL	VENTURINI STORE SRL/LEGALE	05-LUG-2017	66/P	GIA' PAI	14-LUG-2017			209,97	22	46,19
LNS	CAST DI FILIPPO M. RANDAZZO/AI	07-LUG-2017	3/6	19828	18-LUG-2017			230,00	22	50,60
LNS	CEPEITALIA S.R.L./OPERATIVA	07-LUG-2017	170627P	19468	18-LUG-2017			3.600,00	0	0,00
LNS	D'ANTONI AGATINO AL FIO LUCA/A	06-LUG-2017	FATTPA 23_17	19470	18-LUG-2017			1.070,72	22	235,56

Oltre ai filtri e ricerche già indicati per le altre Strutture INFN, RAG potrà filtrare i dati per singola Struttura INFN.

Come filtro sul tipo di attività, il default in questo caso è "istituzionale" (che rappresenta di fatto l'ammontare IVA da versare all'Erario).

TAB Riepilogo esperimento/sezione

Raggruppamento Sez./Esp.			Sez.		Imposta	
Sez.	Esperimento	Imposta	Sez.	Imposta		
FI	3DOSE	190,75	FI	331,16		
FI	CHNET_LILLIPUT	8,20	LNGS	28.745,91		
FI	LAPUTA	78,79	LNL	46,19		
FI	LHC_f	20,40	LNS	3.492,10		
FI	MURAVES	33,02	MI	88,99		
LNGS	BIBLIOTECA	439,07	PRES	22,50		
LNGS	SEGRETERIA DR	13,64	RM1	99,00		
LNGS	SPESE GEN FUNZ	28.293,20	RM2	926,92		
LNL	DIV TECNICA/EDILIZIA ARREI	46,19	RM3	0,00		
LNS	CLIMALTERANTI	1.145,76	TO	7,69		
LNS	DIV ACCELERAT	113,77				
LNS	DIV RICERCA	157,89				
LNS	DIV TECNICA	1.118,89				
LNS	FORMAZIONE	0,00				
LNS	IMP TECN ATT	546,52				
Totale		33.760,46	Totale		33.760,46	

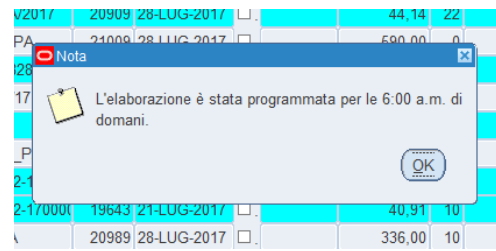
La tabella di sinistra serve per ragioni statistiche/di rendicontazione. I colori delle righe si alternano per Sezione, evidenziando con lo stesso colore le righe che si riferiscono alla medesima Sezione.

La tabella di destra è fondamentalmente quella ad uso dell'Ufficio Affari Tributarî: se il filtro in alto è settato a "istituzionale", il totale rappresentato in questa tabella è l'ammontare dell'IVA dovuto per il mese di riferimento selezionato.

La procedura di regolarizzazione IVA - Strutture

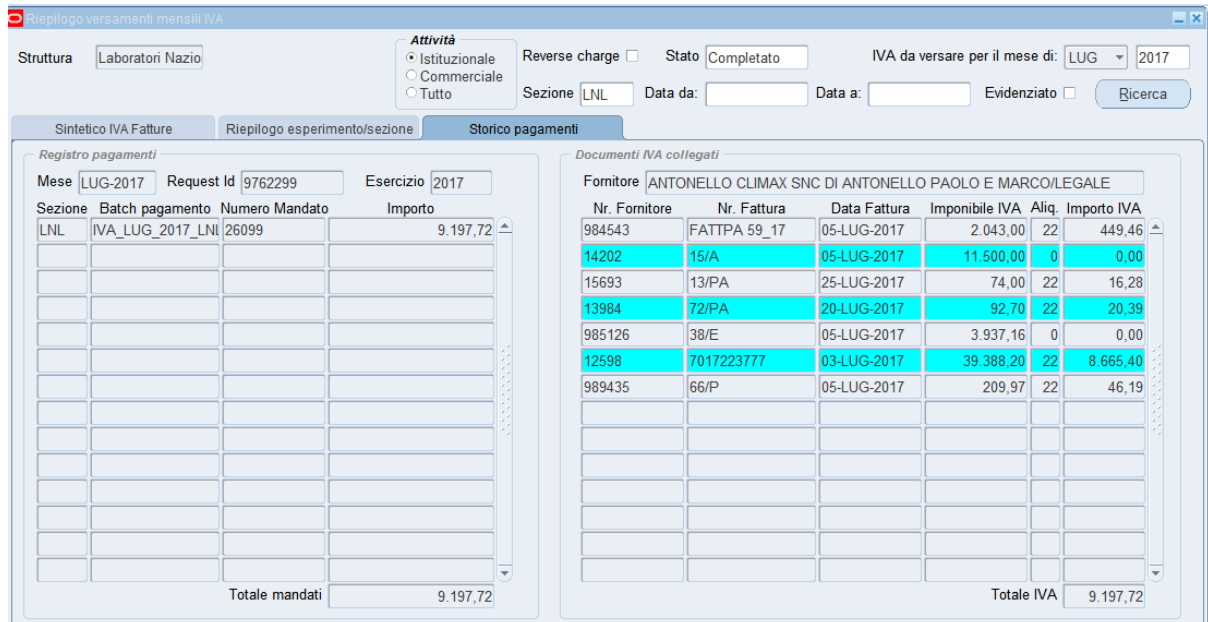
Dal mese successivo a quello selezionato, il pulsante **REGOLARIZZA IVA** si abilita (per la sola RAG).

Se non ci sono più eventuali righe evidenziate, che devono essere prima sistemate dalle Strutture interessate, la procedura una volta lanciata crea un **batch notturno che produce in automatico i vari batch di pagamento per tutte le Strutture** (tranne RAG).

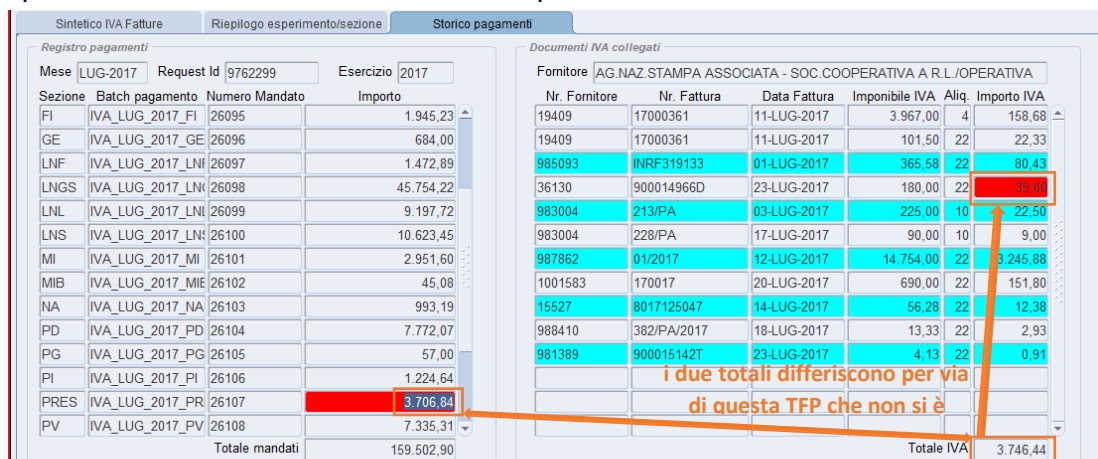


RAG il giorno successivo potrà controllare l'esito dei batch da menu **VISUALIZZA** → **RICHIESTE**. Se dovessero esserci batch in errore, contattare l'Assistenza.

Al mattino dopo ciascuna Struttura troverà sul MIF il mandato di pagamento pronto per essere firmato. Ogni struttura potrà controllare il corretto ammontare del mandato confrontandolo con l'importo riportato nel nuovo tab **Storico Pagamenti**.



Potrebbe succedere che per qualche motivo ci sia un errore interno che impedisce la corretta creazione di tutte le TFP. Nel nuovo tab infatti vengono evidenziate in rosso le righe per le quali non si è prodotta la TFP e la Struttura che è in squadratura.



Questa è la vista di RAG (tutte le strutture). Ovviamente ogni Struttura vedrà solo i dati di propria competenza.

In questo raro caso la non si troverà il mandato sul MIF, e le righe IVA prenderanno lo stato *Incompleto* nel tab *Sintetico IVA Fatture*. Sarà necessario contattare l'Assistenza per risolvere il problema e far produrre il mandato corretto.

La procedura di regolarizzazione IVA - RAG

Al click sul pulsante *Regolarizza IVA*, oltre ai mandati sulle Strutture, verranno messi in stato *Pagato* tutti i doc. IVA correlati di RAG e, come per le Strutture, le righe IVA nella maschera *Versamenti mensili IVA* saranno interrogabili con lo stato *Completato*.

Le procedure di RAG al momento restano "manuali". Dovrà gestire cioè in *Finanziaria nativa* impegni e accertamenti in partite di giro per l'incasso dei vari mandati inerenti l'IVA (sia quelli generati da questa procedura, sia quelli derivanti dalle gestioni Cisalpina e Trenitalia).

Il mandato di copertura del provvisorio di uscita del F24 pagato avverrà poi tramite la maschera *Pagamenti Diversi*, che stata adeguatamente corretta e implementata. Oltre agli impegni in PG sopracitati, potrà richiamare le LIQ dell'IVA delle fatture di propria competenza. A tale scopo è stata apportata una miglioria per permettere di poter visualizzare in maniera agevole le righe di IVA di spettanza di quel mese.

The screenshot shows the 'Finanziaria Nativa' application window. At the top, there are fields for 'Struttura' (Ragioneria Centrale), 'Ege' (2017), 'Utente' (SETUP), and 'Descrizione' (Pagamento IVA). Below this is a table of 'Pagamenti' with columns for 'Natura', 'Numero', 'Tipo', 'Doc.', 'Esp./Sottovoce', 'Capitolo', 'Beneficiario', 'Quietanzante', 'Causale', 'Importo', and 'Ritenute'. A 'Liquidazioni' dialog box is open, displaying a search result for 'Trova:PR17-RAG/%'. The search results table has columns: 'Numero', 'Descrizione', 'Liquidato', 'Pagato', 'Da Pagare', 'Ege', 'Epr', 'Natura', 'Atto', and 'Numero'. Several rows are listed, with the description 'Regolarizzata nel mese di SET-2017' highlighted in orange for multiple entries. At the bottom of the dialog, there are 'Trova', 'OK', and 'Annulla' buttons. Below the dialog, a 'Totali' section shows 'Pagamenti' (0,00), 'Ritenute' (0,00), 'Netto' (0,00), and 'Prowvisori' (0,00). There are also 'Sottometti', 'Annulla', and 'Chiudi' buttons.



In questa maniera le righe di IVA di competenza del mese di settembre 2017 saranno facilmente ricercabili nella barra del Trova con la stringa "%Reg%SET-2017", ad esempio.

Una volta generato il mandato di copertura, alla riapertura della maschera *Versamenti mensili IVA* nel tab *Storico Pagamenti* anche le righe di RAG avranno riportato il numero di mandato, grazie a una nuova procedura che va a leggere lo stato delle liquidazioni IVA.

Prossimi sviluppi e rilasci in produzione

- La gestione dell'IVA in *reverse charge* estero e i relativi registri
- Ulteriori migliorie e automatizzazioni alle procedure sinora rilasciate

Gestione di casi particolari - ALFRED

In questi esempi la data del 1° Luglio è stata "ipotizzata" al 1° Giugno

Fattura con IVA "mista"

Nel caso nei riepiloghi IVA il fornitore ha indicato una parte in *split* e una parte immediata/differita/reverse charge; la maschera obbliga a rifiutare il documento (tasto "Accetta" disattivato e un messaggio in fondo alla maschera)

Torna alla lista Accetta Rifiuta

Dettagli fattura (DATI FORNITORE e D.I.)

Invio:	PEC 01-06-2017	Ricezione:	01-06-2017	Elaborazione:	01-06-2017
Nome lotto:	IT12479491008_996	Posizione:	1 di 1	Identif.SDI:	Invio File 72915515
Cedente:	MR SERVICE SRL	P.Iva:	IT_12479491008	Cod.Fisc.:	12479491008
Committente:	I.N.F.N. - ISTITUTO NAZIONALE DI FISICA NUCLEARE			Cod.Fisc.:	84001850589
Tipologia:	Fattura	Numero:	184/PA-2017 del 30-05-2017	Totale:	424,56 €

IVA in split payment: Imponibile di 19€, IVA di 4,18€

IVA immediata/differita: Imponibile di 329€, IVA di 72,38€

ATTENZIONE: la fattura ha IVA con molteplici nature e deve essere rifiutata con motivazione "Impossibile stabilire l'esigibilità dell'IVA"

Fattura con IVA split prima del 1° Luglio oppure Fattura con IVA non-split dopo il 1° Luglio

Questi due casi sono incompatibili con la normativa vigente prima e dopo il 1° Luglio quindi le fatture devono essere rifiutate.

Nell'operazione di rifiuto sono state previste due motivazioni specifiche:

- Nel primo caso: **"L'Ente non è elencato all'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge di Stabilità 2015 (fattura emessa fino a Giugno 2017)"**
- Nel secondo caso: **"è obbligatorio lo split-payment a partire dal 01/07/2017 (art. 1 D.L. 50/2017)"**

Torna alla lista

Accetta

Rifiuta

Dettagli fattura (DATI FORNITORE S.R.L.)

Invio:	PEC 21-06-2017	Ricezione:	21-06-2017	Elaborazione:	21-06-2017
Nome lotto:	IT04911590281_UPA0001	Posizione:	1 di 1	Identif.SDI:	Invio File 74917229
Cedente:	Ecmedia di Cucco Elisa	P.Iva:	IT_04287840286	Cod.Fisc.:	CCCLSE82D62G224W
Committente:	Laboratorio Nazionale di Legnaro			Cod.Fisc.:	84001850589
Tipologia:	Nota di credito	Numero:	00002/2017 del 31-05-2017	Totale:	1.519,51 €

IVA in split payment: Imponibile di 1.245,5€, IVA di 274,01€

ATTENZIONE: la fattura con IVA in split payment, emessa prima del 01-07-2017, deve essere rifiutata

Torna alla lista

Accetta

Rifiuta

Dettagli fattura (DATI FORNITORE S.R.L.)

Invio:	PEC 23-06-2017	Ricezione:	23-06-2017	Elaborazione:	23-06-2017
Nome lotto:	IT97249640588_1318477	Posizione:	1 di 1	Identif.SDI:	Invio File 75131310
Cedente:	ELSE NUCLEAR SRL	P.Iva:	IT_08410920964	Cod.Fisc.:	
Committente:	INFN - Istituto Nazionale di Fisica Nucleare			Cod.Fisc.:	84001850589
Tipologia:	Fattura	Numero:	PA04/2017 del 23-06-2017	Totale:	3.328,77 €

IVA immediata/differita: Imponibile di 2.728,5€, IVA di 600,27€

ATTENZIONE: la fattura con IVA immediata/differita, emessa dopo il 30-06-2017, deve essere rifiutata

Rifiuto fattura

Indicare una motivazione dall'elenco o scriverne una diversa.
È possibile specificare una nota ad uso interno.

Comunicazioni al fornitore (255 caratteri)

Motivazioni

predefinita

Altra

Motivazioni

Memorandum

Nota:

Altri motivi, indicare di seguito

E' obbligatorio lo split-payment a partire dal 01/07/2017 (art. 1 D.L. 50/2017)

L'Ente non e' elencato all'art. 1, comma 629, lettera b) della Legge di Stabilita' 2015 (fattura emessa fino a Giugno 2017)

Impossibile stabilire l'esigibilita dell'IVA

Il documento non e' associabile ad un ordine

Il documento non e' di pertinenza dell'ufficio a cui e' stato inviato

La prestazione non e' stata resa

L'oggetto della fornitura non e' stato consegnato

Fattura con IVA in reverse charge interno

In questo caso la fattura non riporta l'IVA (aliquota 0% e imposta 0€) quindi si prescinde dalla modalità di pagamento (immediata o *split payment*) e può essere accettata senza distinzione rispetto alla data di emissione.

Torna alla lista

Accetta

Rifiuta

Dettagli fattura (DATI FORNITORE e S.D.I.)

Invio:	PEC 05-06-2017	Ricezione:	05-06-2017	Elaborazione:	05-06-2017
Nome lotto:	IT80415740580_0YAH9	Posizione:	1 di 1	Identif.SDI:	Invio File 73201027
Cedente:	GARERI SERVIZI AMBIENTALI S.R.L.	P.Iva:	IT_02786720793	Cod.Fisc.:	02786720793
Committente:	Istituto Nazionale di Fisica Nucleare - INFN -			Cod.Fisc.:	84001850589
Tipologia:	Fattura	Numero:	96/PA del 31-05-2017	Totale:	3.800,00 €
Iva Rev.Ch. interno:	Imponibile di 3.800€, IVA di 0€				

Accetta fattura (DATI CONTABILITA')

Selezionare il fornitore dall'elenco.
Se non elencato effettuare la ricerca (rag. sociale, nominativo o p.iva)

Fattura: Reverse-charge interno

Ricerca: Cerca

Fornitore:

Sede: selezionare il fornitore

Conto: selezionare il fornitore e la sede

Memorandum interno (2000 caratteri)

Note:

Conferma

Fattura con IVA split dal 1° Luglio oppure Fattura con IVA non-split prima del 1° Luglio (tranne il reverse charge interno)

Questi sono i due casi ammessi dalla normativa prima e dopo il 1° Luglio. I documenti potranno essere accettati o rifiutati secondo la normale prassi in uso oggi.

In entrambe le casistiche l'utente potrà indicare se la fattura è Istituzionale o Commerciale

Accetta fattura (DATI CONTABILITA')

Selezionare il fornitore dall'elenco.
Se non elencato effettuare la ricerca (rag. sociale, nominativo o p.iva)

Fattura: Istituzionale
 Commerciale

Ricerca: Cerca

Fornitore:

Sede: selezionare il fornitore

Conto: selezionare il fornitore e la sede

Memorandum interno (2000 caratteri)

Note:

Conferma

Fattura emessa da Associazione che opera in regime IVA di cui Legge n. 398 del 1991

Le Associazioni che operano in questo regime hanno titolo di emettere fatture con IVA a esigibilità immediata e di vedersi pagato imponibile+IVA. Non essendoci un apposito spazio nel tracciato record di FatturaPA per indicare che si tratta di una fattura di questo tipo, non c'è modo di automatizzare i comportamenti in Alfred e Oracle EBS.

In presenza di una fattura di questo tipo, occorrerà **aprire un ticket all'Assistenza**, chiedendo di poter accettare la fattura in Alfred.

Una volta importata in Oracle EBS, il sistema produrrà le abituali due righe (una per l'imponibile, una per l'IVA). Per poter gestire correttamente il pagamento si dovrà:

1. Annullare il doc. IVA con il pulsante ANNULLA FATTURA (così non andrà a finire nella maschera *Versamenti mensili IVA*)
2. Modificare l'importo della fattura, aggiungendo anche l'importo dell'IVA.

A quel punto il mandato uscirà dell'importo correttamente dovuto alla ditta e anche le righe di massa per la PCC saranno corrette.

Gestione di casi particolari – Oracle EBS

Blocco fatture


Nel caso ci sia necessità di caricare un blocco su una fattura, non è necessario bloccare anche il doc. IVA. Si ricorda infatti che i doc. IVA non rientrano nel calcolo dell'indice dei pagamenti della PA e che comunque fino a che la fattura non sarà pagata, l'IVA non sarà esigibile dall'Erario.


Note di accredito

Il sistema gestisce le note di accredito creando in automatico il doc. IVA correlato. È stata prevista l'apposita tipologia "IVA (nota accredito)", perché siano ammessi gli importi negativi.

Nota di accred	CISALPINA TOURS S.P.A	13555	LEGALE	0012480/PO	31-MAG-2017	Attività istituzionale	849	09-GIU-2017 (	-3,18		CONTO CORRE
IVA (nota acc	CISALPINA TOURS S.P.A	13555	LEGALE	0012480/PO/I	31-MAG-2017	Attività istituzionale	850	09-GIU-2017 (	-0,70	0012480/PO	CONTO CORRE

L'imputazione contabile avviene (come di consueto) come sopra indicato.

 *Si ricorda che al momento non si può utilizzare il "confronta" per le note di accredito (come era già in passato).*

 *In caso di note di accredito da imputare su un impegno di tipo IMPORD, occorre al momento aprire un ticket all'assistenza, per permettere la corretta gestione delle scritture IVA. Nel ticket andrà indicata la nota di accredito, l'ordine su cui va effettuata la liquidazione, e la fattura su cui si intende compensare il pagamento.*

Fatture con non imponibilità IVA


Il sistema crea comunque un doc. IVA a zero, nel cui dettaglio imposta vi è ovviamente un importo IVA a zero. Questo comportamento ha poco senso per le fatture provenienti da SDI (visto che non c'è IVA da versare all'erario) ma diventerà importante quando sarà implementata anche la gestione dell'IVA intracomunitaria ecc. per la tenuta dei registri informatici.

Fattura	KDWAVE SRL	46153	LEGALE	FATTPA 4_17	06-GIU-2017	Attività istituzionale	824	09-GIU-2017 (	13930,00		CONTO CORRENTE BANC	30 GG. D.R.F.
IVA	KDWAVE SRL	46153	LEGALE	FATTPA 4_17	06-GIU-2017	Attività istituzionale	825	09-GIU-2017 (	0,00	FATTPA 4_17	CONTO CORRENTE BANC	30 GG. D.R.F.

Ovviamente il doc. IVA in questo caso non potrà essere liquidato, perché a zero, e si potrà procedere subito con la liquidazione del documento di spesa.

Documenti di spesa in attività commerciale

Nel caso di fatture pervenute nell'ambito dell'attività commerciale, l'IVA non dovrà essere versata all'Erario, per cui non sarà necessario liquidare il doc. IVA, anche se in automatico il sistema presenterà una distribuzione caricata in partita di giro: si tratta di un comportamento normale (necessario alla rendicontazione dell'IVA) per cui la distribuzione deve essere lasciata così com'è. Per evitare errori, in ogni caso, al doc. IVA sarà impedito il pulsante *LIQUIDA* (come avviene per le fatture già pagate MP01 ecc...).

 *Per la parte commerciale degli ordini si consiglia di fare una variazione in negativo della parte IVA appena fatto l'ordine (in maniera tale da non riportare ad anno nuovo residui inutili).*

Documenti di spesa in reverse charge (in attività commerciale)

Nel caso di fatture pervenute su Alfred nell'ambito dell'attività commerciale e per i quali si applica il meccanismo dell'inversione contabile ex art. 17 DPR 633/1972 (es. pulizie), il sistema importa direttamente questa informazione da Alfred e non permetterà alcuna modifica ai campi sotto indicati.

Tipo	Fornitore	N. fornit	Sede	N. fattura	Data fattura	Classificazione fiscale	Prot.	Data ricez. fal	Importo fattura	Fattura correlata	Mod. Estinzione
Fattura	DELTA VERDE DI CHINEL	101720	LEGALE	07-01	09-GIU-2017	Attività commerciale	859	22-GIU-2017 (	4500,00		CONTO CORRE
IVA	DELTA VERDE DI CHINEL	101720	LEGALE	07-01/IVA	09-GIU-2017	Attività commerciale	860	22-GIU-2017 (	990,00	07-01	CONTANTI

1 Generale		2 Distribuzioni		3 Blocchi		4 Visualizza pagamenti		5 Pagamenti programmati		6 Visualizza applicazioni anticipi	
Importo pagato	EUR 990,00	Stato	Mai convalidata	Simbolo		Totale distr.	990,00				
EUR 990,00		Contabilizzato	No	Blocco		Descrizione					
Registro Unico delle Fatture		Approvazione		Non richiesto		JIPS					
Progressivo	30358	Oggetto				Data consegna 45-c					
N° Impegno		Spesa rilevante ai fini del calcolo Iva				<input checked="" type="checkbox"/> Reverse charge					
CIG		Importo		Scadenze	Importo						

Fatture già pagate (modalità di pagamento MP01, MP08 ecc.)

Il sistema crea, come in precedenza, una fattura "già pagata" (per cui non è possibile inserire righe di distribuzione) per l'imponibile e un doc. IVA correlato **che dovrà essere liquidato con un impegno contestuale** sullo stesso preventivo/capitolo su cui sarà imputata la fattura nel modulo *fondo economale*.

Tipo	Fornitore	N. fornitore	Sede	Data fattura	N. fattura	Div. fattura	Importo fattura	Mod. Estinzione	[]	Data ricez. fattura	Gruppo di pagamenti
Fattura	VENTURINI	989435	LEGALE	05-LUG-2017	66/P	EUR	209,97	CONTANTI		14-LUG-2017 00:00:00	
IVA	VENTURINI	989435	LEGALE	05-LUG-2017	66/P/IVA	EUR	46,19	CONTO CORRENTE BANC		14-LUG-2017 00:00:00	IVA

1 Generale		2 Distribuzioni		3 Blocchi		4 Visualizza pagamenti		5 Pagamenti programmati		6 Visualizza applicazioni anticipi			
Predefinita		Totale Lordo		46,19		Ritenuta		Netto		46,19 Differenza		0,00	
Tipo Pratica		FE		Numero Pratica		5138		Multifornitore					
N.	Descrizione	Quantità	Prezzo	Imposta	Impegno	Dati contabili	Num. Impegno	Importo	Chiusura	Variazione	Cod.Rit. fiscale	Numero lin.	
1	DOC IVA			0	1657130	2017.LNL.DIV.TECNICA.C	PR17-LNL/10112	46,19			0		



Se si vuole liquidare l'IVA nella stessa pratica FE della fattura, si suggerisce di lavorare prima questa nel modulo "fondo economale" facendo staccare il nuovo numero di pratica e poi indicarlo nella maschera fatture al momento della liquidazione della parte IVA.

Si prega di notare che il documento di spesa (fattura) in questi casi si presenta con una distribuzione caricata in automatico in partita di giro: si tratta di un comportamento normale (necessario al corretto calcolo dell'IVA dovuta all'Erario) per cui la distribuzione deve essere lasciata così com'è.



Si ricorda che per eliminare un documento "già pagato" occorre prima ripristinarlo come "non pagato" con l'apposita scelta dal menu strumenti.

Fatture andate in decorrenza termini su Alfred


Nel caso in cui una fattura sia andata in decorrenza termini, questa non va caricata manualmente ma sempre importata tramite l'apposito pulsante **FATTURA ELETTRONICA** (si riconoscono perché non hanno il fornitore valorizzato). Una volta importata da Alfred, però, il fornitore o l'importo potrebbero non apparire e il procedimento di creazione del doc. IVA correlato potrebbe interrompersi. In questi casi, è sufficiente completare i dati mancanti (fornitore, importo ecc.) della fattura e salvare. Poi cliccare su *Strumenti* → *Genera Documento IVA correlato* (vedere a pag. 13).

 *Nel caso in cui compaia FORNITORE PROPOSTO è sempre possibile modificare il fornitore, sia per il documento di spesa sia per il doc. correlato IVA, con quello corretto.*

Fatture Trenitalia e Cisalpina


- fatture Cisalpina già pagate (con AMEX)

1. Cisalpina addebita il netto (imponibile) su AMEX
2. Cisalpina emette fattura in split – payment, che deve essere importata da Alfred e registrata come d'abitudine nel modulo fatture
3. La struttura paga con la maschera *Pagamento anticipi e prepagati* l'estratto conto AMEX (netto/imponibile)
4. La struttura paga con la maschera *Pagamento anticipi e prepagati* alla Ragioneria INFN l'IVA
5. La struttura dichiara nell'apposito modulo l'IVA corrispondente a quella da versare, indicando anche il numero e la data del mandato di pagamento alla Ragioneria.
6. L'Ufficio Adempimenti Fiscali versa l'IVA

 *Nella maschera fatture è corretto che non si produca il doc. IVA correlato, che quindi non dovrà risultare nemmeno nella maschera versamenti mensili IVA.*

- fatture Trenitalia già pagate (con AMEX)

1. Trenitalia addebita sulla BTA il costo lordo di ogni singola transazione
2. Trenitalia fattura il lordo (**con dettaglio per ogni singola transazione di netto e Iva**)
3. Trenitalia fa Bonifico a INFN - Ragioneria dell'IVA per riaccreditare l'IVA riferita a tutte le strutture che tramite AMEX viene pagata in automatico
4. Le struttura salda il BTA estratto conto AMEX (netto + IVA) con la maschera *Pagamento anticipi e prepagati*
5. La struttura attraverso il modulo dichiara quanta iva è riferibile alla struttura per il mese in questione.
6. La Ragioneria INFN riceve un bonifico per l'ammontare dell'IVA
7. L'ufficio adempimenti fiscali versa l'IVA

 *Nella maschera fatture è corretto che non si produca il doc. IVA correlato, che quindi non dovrà risultare nemmeno nella maschera versamenti mensili IVA.*

- fatture già pagate (con AMEX) andate in decorrenza termini su Alfred

Per queste fatture l'IVA va gestita fuori dal modulo fatture.

Infatti, per le fatture accettate in Alfred, il sistema non produce il doc. correlato IVA, riconoscendo questi due fornitori e la modalità di pagamento (MP01, MP08, ecc.).

Nel caso di fatture andate in decorrenza, però, il sistema importa le fatture come FORNITORE PROPOSTO e non potendo riconoscere il fornitore, produce comunque il doc. correlato IVA, che andrà annullato mediante l'apposito pulsante ANNULLA FATTURA. Questo è un raro caso in cui, pur essendo la fattura già pagata, è necessario annullare il doc. IVA in quanto l'imposta sarà, come già detto, gestita fuori dal modulo fatture.

I doc. correlati IVA annullati, infatti, non appaiono nella maschera *Versamenti mensili IVA*.

- fatture da pagare con batch pagamenti (fee)

Le fatture Cisalpina pervenute in modalità di pagamento MP05 devono essere interamente gestite nel modulo fatture e pagate con batch di pagamento e il doc. IVA correlato dovrà essere liquidato sempre nel modulo fatture.

Nel caso in cui la fattura corrisponda ad una sola missione, la distribuzione potrebbe essere:

Tipo Pratica	MS	Numero Pratica	11660	Multifornitore	<input type="checkbox"/>				
N.	Descrizione	Quantità	Prezzo	Imposta	Impegno	Dati contabili	Num. Impegno	Importo	C
1	IVA SU QUOTA DI PARTEC			0	CONTESTI	2017.LNL.SPESE GEN F		100,00	

In questa maniera si aggiunge una riga di impegno per l'IVA alla pratica MS di riferimento.

Nel caso in cui la fattura corrisponda a più missioni, la distribuzione potrebbe essere:


Tipo Pratica	GE	Numero Pratica		Multifornitore	<input type="checkbox"/>				
N.	Descrizione	Quantità	Prezzo	Imposta	Impegno	Dati contabili	Num. Impegno	Importo	C
1	IVA SU FEE - MS 10660			0	CONTESTI	2017.LNL.SPESE GEN F		50,00	
2	IVA SU FEE - MS 10665			0	CONTESTI	2017.LNL.SPESE GEN F		50,00	

In questa maniera si inseriscono gli impegni contestuali in una pratica GE ma nella descrizione degli stessi si fa comunque riferimento alle varie pratiche MS di riferimento.

 In questi casi, l'importo della fatture e dell'IVA correlata non dovranno essere esposti nella liquidazione di missione.

IVA su fatture di fee già pagate (es. dal ricercatore)

In questo caso ci si comporterà in maniera simile a quanto già avviene con le spese di agenzia (fee), solo che la fattura perverrà in modalità di pagamento tipo MP01 o MP08. L'IVA va comunque liquidata nella maschera fatture. Il consiglio è sempre quello di fare riferimento alla relativa missione, in maniera tale da permettere l'eventuale rendicontazione.

 L'importo della fatture e dell'IVA correlata non dovranno essere esposti nella liquidazione di missione.

Note di credito per fee già pagate (es. dal ricercatore)

In caso di nota di credito, è importante che la stessa pervenga con la stessa modalità di pagamento della fattura, ovvero MP01, MP08, cioè "già pagata", altrimenti deve essere rifiutata su Alfred. In questa maniera rimarrà da liquidare la parte IVA, sugli stessi impegni utilizzati per il pagamento della fattura cui la nota di credito si riferisce.



L'eventuale restituzione dei soldi verrà gestita aprendo una partita di giro in finanziaria nativa. A missione rimborsata si potrebbe fare un REG sulla missione, spostando il costo della fee rimborsata sull'impegno in PG da chiudere. Oppure si mandano i soldi in AC.

Note di credito con IVA a esigibilità immediata

Se è necessario accettare una nota di credito emessa dopo il 01/07 ma in esigibilità immediata, questa va lasciata andare in decorrenza termini su Alfred. Quando la nota di credito verrà importata in Oracle, dovrà essere annullata tramite il pulsante ANNULLA FATTURA, così come il doc. IVA correlato. L'importo della fattura da pagare fa riferimento dovrà essere abbassato manualmente sottraendo il valore della nota di credito.

La PCC in questi rari casi dovrà essere gestita direttamente da portale e le corrispondenti righe nella maschera *comunicazioni PCC* dovranno essere eliminate con l'apposito pulsante.



Se la nota di credito copre interamente la fattura e quindi non c'è nulla da pagare, si consiglia di caricare un blocco su questi documenti, anziché annullarli: in questa maniera verranno prodotte delle righe di comunicazione PCC che la Piattaforma interpreterà correttamente come "non liquidabili".

Pagamenti di dicembre e note di carico

Si richiama in particolare l'attenzione delle Strutture che dovessero caricare le note di carico sulla base del liquidato (è molto comodo) di prestare massima attenzione ai pagamenti del mese di dicembre: per quelle fatture il versamento IVA avverrà per forza a gennaio, per cui anche il mandato di rimborso dell'IVA sarà non prima di gennaio.



Per le fatture pagate a dicembre si raccomanda di inventariare solo il pagato e non anche il liquidato.